

## 資金管理法人の監査項目案(検討中)

大項目	中項目	小項目(例示)
リサイクル料金の収受	新車時預託(メーカー経由)の対応状況	・収納状況 ・日常の事務処理
	新車時預託(並行輸入)の対応状況 <コンタクトセンター>	・収納状況 ・日常の事務処理
	継続検査時等預託の対応状況	・委託団体・整備事業者の業務の管理状況 ・収納状況(口座振替状況、コンビニ入金確認等) ・日常の事務処理
	引取時預託の対応状況	・委託団体・整備事業者の業務の管理状況 ・収納状況(口座振替状況、コンビニ入金確認等) ・日常の事務処理
	義務者不存在車の料金設定対応状況 <コンタクトセンター>	・処理状況
支払い	リサイクル料金のメーカーへの払渡しの実施状況	・エビデンスとの整合性 ・適正な利息の付与
	情報管理料金の情報管理部への払渡しの実施状況	・エビデンスとの整合性 ・適正な利息の付与
	中古車輸出の取戻し請求への対応状況	・処理状況(受付から処理済までの日数、その他) ・必要書類の取り付け状況(適正処理)
	委託手数料の支払い状況	
	発注・検収・支払いの相互牽制の状況	
	法人間の費用按分の状況	
	資金管理料金からの支出金額及び支出先の妥当性	
資産運用	再資源化預託金等の運用状況	・運用の基本方針の遵守(運用商品の遵守等) ・運用計画の遵守 ・金融機関への発注手順の遵守 ・日常の事務処理
	特定再資源化預託金等の定期的把握状況	
	預託金に付す利息を算出する利率計算	
	ペイオフに対する金融資産保全対策状況	
システム	システムの運用状況	・セキュリティー対策 ・情報保護対策
管理会計	収支の予算・実績の管理状況	・資金管理料金特別会計の月次の進捗状況 ・再資源化預託金等特別会計の月次の進捗状況 ・資金管理料金の11年間収支見通しとの対比管理
	資金繰りの管理状況	・資金管理料金特別会計 ・再資源化預託金等特別会計
一般管理	法律、寄附行為等の遵守状況	
	資金管理業務規程・業務細則の遵守状況	
	情報公開規程の遵守状況	・諮問委員会の資料等のHP開示状況 ・公開請求に対する対応状況
	諸規程類の遵守状況	
	勤怠管理・就業規則の遵守状況	
	マニュアル類の整備状況	
	重要書類の管理・保管状況	・契約書の保管
情報管理体制		
事業計画	事業計画の進捗状況	
業務全般	監査室の指摘事項	・改善状況
	諮問委員会の指摘事項	・改善状況

(注)上記監査項目案につき、内部監査・外部監査のいずれの対象にするかについても別途、検討中。